

# **MERAKIDS MEDICAL CENTER**

## **NIT. 901.467.099- 1**

---

### **ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021**

Villavicencio, marzo de 2023



**MERAKIDS MEDICAL CENTER**  
**901.467.09**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**CORTE A:**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	2022	%		2022	%
<b>NOTA</b>			<b>NOTA</b>		
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 193.765.495</b>	74,8%	<b>5 PASIVO CORRIENTE</b>	<b>162.635.179</b>	100,0%
<b>2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL</b>	<b>\$ 33.699.844</b>	13,0%	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$ -</b>	
Caja	\$ 1.300.147		<b>PROVEEDORES</b>	<b>\$ -</b>	
Bancos	\$ 32.399.697		Nacionales		
			<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 146.113.343</b>	90%
			Costos y gastos por pagar	\$ 63.341.357	
<b>3 DEUDORES</b>	<b>\$ 160.065.651</b>	61,8%	Cuentas por pagar a accionistas	\$ 82.771.986	
Clientes	\$ 120.045.288		<b>IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>\$ 8.038.101</b>	4,9%
Anticipos y avances	\$ 29.671.839		Impuestos corrientes	\$ 8.038.101	
Impuestos y contribuciones	\$ 10.348.524		<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>\$ 8.483.735</b>	5,2%
Cuentas por cobrar a socios			Beneficios a empleados	\$ 8.483.735	
Deudores varios	\$ -		<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>\$ -</b>	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 65.435.860</b>	25,2%	Avances y anticipos recibidos		
<b>DEUDORES COMERCIALES</b>	<b>\$ -</b>	0,0%	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ -</b>	0,0%
Clientes			<b>PROVEEDORES</b>	<b>\$ -</b>	0,0%
			Proveedores		
<b>4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 65.435.860</b>	25,2%	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>\$ -</b>	0,0%
Maquinaria y equipo médico	\$ 50.049.710		Otros pasivos		
Intangibles	\$ 15.386.150		<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>\$ 162.635.179</b>	
Depreciacion acumulada					
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>\$ -</b>				
Diferidos	\$ -		<b>6 PATRIMONIO</b>		
Valorizacion	\$ -		Capital autorizado	\$ 100.000.000	104%
			Reserva legal	\$ -	
			Resultados acumulados	\$ 65.736	0%
			Resultado del ejercicio	-\$ 3.499.560	-4%
			<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 96.566.176</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>\$ 259.201.355</b>				
			<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>\$ 259.201.355</b>	
				\$ -	

MIGUEL DANILO TORRES  
79617600

REPRESENTANTE LEGAL

VIVIANA ANDREA ROSERO  
299288 - T

CONTADOR PÚBLICO

**MERAKIDS MEDICAL CENTER**  
**901.467.09**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**CORTE A:**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

NOTA		2022	%
7	<b><u>VENTAS OPERACIONALES</u></b>		
	Servicios de salud	226.774.802	
	- Devoluciones		
	<b>= VENTAS NETAS</b>	<b>226.774.802</b>	
8	<b><u>COSTOS</u></b>	<b>84.045.537</b>	<b>37%</b>
	Costo de ventas	84.045.537	
	<b>= UTILIDAD BRUTA</b>	<b>142.729.265</b>	<b>63%</b>
9	<b><u>GASTOS OPERACIONALES</u></b>		
	<b><u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u></b>	<b>120.603.950</b>	<b>53,2%</b>
	Gastos de Administracion	120.603.950	
	<b>= UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>22.125.315</b>	<b>10%</b>
10	<b><u>OTROS GASTOS</u></b>	<b>17.887.235</b>	<b>7,9%</b>
	Intereses	69.960	
	Comisiones		
	Otros gastos	17.817.275	
	<b><u>OTROS INGRESOS</u></b>	<b>18.081</b>	<b>0%</b>
	Intereses, recuperaciones y aprovechamientos	18.081	
	Subvenciones		
	<b><u>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</u></b>	<b>4.256.161</b>	<b>2%</b>
	Provision impuesto de renta 35%	7.755.721	
	Reserva legal		
	<b>= UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS</b>	<b>(3.499.560)</b>	<b>-2%</b>
			
	<hr/>		<hr/>
	MIGUEL DANILO TORRES 79617600 REPRESENTANTE LEGAL		VIVIANA ANDREA ROSERO 299288 - T CONTADOR PÚBLICO

**MERAKIDS MEDICAL CENTER SAS**  
**NIT. 901.467.099-1**

**NOTAS ACLARATORIAS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

La EMPRESA, es una Compañía de servicios privados de salud que tiene su domicilio principal en la ciudad de Villavicencio Meta, en la Calle 33<sup>a</sup> No.39-21 Barrio Barzal. Se constituyó por documento privado el día 12 de marzo de 2021, inscrita en la Cámara de Comercio de Villavicencio, bajo el número de matrícula 389852.

Merakids Medical Center S.A.S., tiene como objeto principal la explotación de todo lo relacionado con la prestación de servicios de salud relativos al área de cardiología pediátrica, tratamientos médicos.

La sociedad podrá actuar como operador externo de servicios de salud, contando con su capacidad jurídica, técnica y financiera bajo los parámetros de la entidad contratante, quien será quien fije los lineamientos para operar el servicio. La operación de servicios de salud se realizará de conformidad con la normatividad que se expida por los organismos competentes.

Para el desarrollo del objeto social la sociedad podrá importar, producir, adquirir bienes muebles e inmuebles o ejercer cualquier actividad lícita necesaria para el cumplimiento de esta finalidad.

**NOTA 1. Base de Preparación**

Los estados financieros de MERAKIDS MEDICAL CENTER SAS, en adelante La Empresa, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES y sus correspondientes interpretaciones (CINIFF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico,

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

**Efectivo:** El efectivo se canaliza a través de la cuenta del Banco Colombia, así como en la Caja General.

**Propiedad Planta y Equipo:** los activos fijos son registrados al costo. Toda venta y retiro de tales activos se descarga por el respectivo valor neto en libros.

**Pasivos:** Representan las fuentes externas provenientes de créditos con entidades financieras y terceros respaldados con pagares, facturas y contratos de servicios para el desarrollo del objeto social.

## ACTIVOS

### NOTA 2. CAJA Y BANCOS

Son los dineros disponibles en caja y cuenta ahorros a 31 de diciembre de 2021 discriminados así:

Caja General	\$ 1.300.147
Bancolombia Cta. Ah	\$ 32.399.697

Los valores registrados en las cuentas bancarias corresponden al saldo en extracto del banco el cual se encuentra debidamente conciliado a 31 de diciembre de 2022.

Para un total de recursos disponibles en efectivo por valor de TREINTA Y TRES MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y NUEVE MIL OCHOCINETOS CUARENTA Y CINCO PESOS (\$33.699.845) m/cte.

### NOTA 3. CUENTAS COMERCIALES

Representa los valores adeudados por los clientes a 31 de diciembre y un rubro de reclasificación de cuentas de saldos iniciales con el fin de no afectar la utilidad del ejercicio.

Clientes	\$120.145.228
Otras cuentas por cobrar	\$ 29.671.839
Impuestos	\$ 10.348.524

El valor representado en otras cuentas por cobrar corresponde a la reclasificación del rubro de activos diferidos en los estados financieros 2021.

El valor de impuestos corresponde a la diferencia en la causación entre el valor de retenciones en la fuente debidamente certificadas y el valor del impuesto de renta 2022.

#### **NOTA 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Son las propiedades en bienes muebles e inmuebles adquiridos para el desarrollo normal de las operaciones los cuales son registrados por su costo histórico. La depreciación es calculada sobre el costo, usando el método de línea recta con base en la vida útil de los mismos.

Equipo medico	\$ 29.588.888
Equipo de computación.	\$19,129,068
Maquinaria y equipo	\$7.424.431
Intangible	15.386.150

Depreciación	\$ -6.092.677
--------------	---------------

Para un total neto de **SESENTA Y CINCO MILLONES CUATROCIENTOS TREINTA Y CINCO MIL OCHOCINETOS SESENTA PESOS (\$65.435.860) mcte.**

#### **PASIVOS 5**

Las obligaciones por pasivos laborales con las que cuenta la Compañía son de corto plazo ya que su pago se estima ser atendido en un término inferior a doce meses siguientes al cierre del presente periodo en el cual los empleados prestaron sus servicios. Teniendo en cuenta que los derechos de cesantías deben ser cancelados a más tardar el 14 de febrero de 2023, los intereses a las cesantías a más tardar el 31 de enero de 2023 y las vacaciones según los periodos de los empleados

El total del pasivo es de \$ 162.635.179 discriminados así:

Beneficios a Empleados	\$ 8.483.735
Cuentas por Pagar Comerciales	\$ 9.433.757
Pasivos por impuestos corrientes	\$ 8.038.101
Otras cuentas por pagar a socios	\$ 82.771.986
honorarios	\$ 53.907.600
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTE</b>	<b>\$ 162.635.179</b>

#### **NOTA 6. PATRIMONIO**

Por valor de **NOVENTA Y SEIS MILLONES QUINIENTOS SESENTA Y SEIS MIL CIENTO SETENTA Y SEIS PESOS (\$96.566.176) mcte** discriminados así:

Capital	\$100.000.000
Resultado del ejercicio	\$ -3.499.560
Utilidades acumuladas	\$65.734

## **ESTADO DE RESULTADOS**

### **NOTA 7 INGRESOS OPERACIONALES**

Por valor de DOSCIENTOS VEINTI SEIS MILLONES SETECIENTOS NOVENTA Y DOSMIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y TRESPESOS (\$226.792.883) mcte, discriminados así:

Operacionales	\$ 226.774.802
Financieros	\$ 18.081

### **NOTA 8 COSTOS DE OPERACIÓN**

OCHENTA Y CUATRO MILLONES CUARENTA Y CINCO MIL QUINIENTOS TREINTA Y SIETE PESOS (84.045.537)mcte.

### **NOTA 9 GASTOS OPERACIONALES**

CIENTO TREINTAY OCHO MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA Y UN MIL CIENTO OCHENTA Y CINCO PESOS (138.491.185) mcte. discriminados así:

Operacionales	\$ 120.603.950
No deducibles por requisitos	\$ 17.887.235

### **NOTA 10 Utilidad del ejercicio**

Utilidad contable: \$ -3.499.560

Utilidad Fiscal: \$ 22.143.396

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

MIGUEL DANILO TORRE SILVA  
Representante Legal

VIVIANA ANDREA ROSERO  
T.P. 299288-T  
Contador Público